

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZWIĄZKU PRACODAWCÓW OCHRONY ZDROWIA
DOLNEGO ŚLĄSKA ZA ROK 2014**

USTĘP 1A - AKTYWA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia tabela 1.1 i 1.2.

Tabela 1.1. – Środki trwałe

	<i>B.O.</i>	<i>Przychody</i>	<i>Rozchody</i>	<i>Stan na 31.12.2014r.</i>
I. Wartości niematerialne i prawne	2.443,40	-	-	2.443,40
II. Rzeczowy majątek trwały	27.597,05	30.632,28	-	58.229,33
1. Urządzenia techniczne i maszyny	18.655,09	3.589	-	22.244,09
2. Pozostałe środki trwałe	8.941,96	27.043,28	-	35.985,24
Razem I+II	30.040,45	30.632,28	-	60.672,73

Tabela 1.2. – Umorzenie środków trwałych

	<i>B.O.</i>	<i>Umorzenie w okresie sprawozdawczym</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Umorzenie na 31.12.2014r.</i>
I. Wartości niematerialne i prawne	2.443,40	-	-	2.443,40
II. Rzeczowy majątek trwały	22.836,95	32.060,28	-	22.836,95
1. Urządzenia techniczne i maszyny	13.894,99	5.017,00	-	13.894,99
2. Pozostałe środki trwałe	8.941,96	27.043,28	-	8.941,96
Razem I+II	25.280,35	32.060,28	-	25.280,35

Tabela 1.3. – Inwestycje długoterminowe

	<i>B.O.</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>B.Z.</i>
Udziały w spółce z o.o. MC2	-	6.000,00 (120 udziałów*50zł)	-	6.000,00
Dopłata do kapitału zapasowego spółki z o.o. MC2	-	4,000,00	-	4.000,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Związek nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez Stowarzyszenie środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Na podstawie umowy najmu Związek wykorzystuje na swoją działalność statutową lokal przy ul. Żelaznej 34 lokal 310,310A. 53-428 Wrocław.

4. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Należności długoterminowe w bilansie nie występują.

5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

W 2014 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartości należności.

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Międzyokresowe rozliczenie kosztów w wysokości 20.963,08 zł dotyczy kosztów które będą rozliczone w 2015r a dotyczą:

- projektu 2.1.2 ZZG	4.180,67 zł
- projektu 2.1.2 ZZL	5.855,60 zł
- projektu 2.1.2 FS	10.926,81 zł

USTĘP 1B - PASYWA

1. Dane o funduszach własnych.

Fundusz własny Związku wynosił:

- na dzień 31.12.2009 roku	65.523,77 zł
- na dzień 31.12.2010 r (- 17.616,05 zł strata za 2010r)	47.907,72 zł
- na dzień 31.12.2011r (- 21.786,72 zł strata za 2011r)	26.121,00 zł
- na dzień 31.12.2012r (+ 23.565,93 zł. zysk za 2012r)	49.686,93 zł
- na dzień 31.12.2013r (+ 25.323,98 zł. zysk za 2013r)	75.010,91 zł

W 2014 roku Związek osiągnął nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 5.426,05 zł która zwiększy fundusz własny.

2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

W bilansie Związku występują zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 m-cy:

- z tytułu dostaw i usług	50.143,07 zł
- z tytułu podatków, składek ubezpieczeniowych	489,87 zł
- z tytułu należnych kosztów przejazdu	947,97 zł

razem

51.580,91 zł

USTĘP 2 – WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU WYNIKÓW.

1. Struktura przychodów z działalności statutowej

W 2014 roku Związek osiągnął przychody ogółem

3. 254.692,50 zł

z tego:

a) Przychody z działalności statutowej 528.953,22 zł

w tym:

- składki członkowskie	411.488,50 zł
- wydanie gazetki o zdrowiu	8.594 zł
- prowizje od grup zakupowych	98.210,72 zł
- re-faktury za udział w konferencji osób dodatkowych	660,00 zł
- przygotowanie raportu o dotacje	10.000,00 zł

b) Pozostałe przychody operacyjne 2.725.739,28 zł

w tym:

- dotacje i dofinansowania wykorzystane w 2014 roku	2.725.169,28 zł
- czynsz najmu lokalu	570 zł

ad 1. Na realizację projektów w 2014 roku Związek otrzymał dotacje i dofinansowania na kwotę 3.405.530,71 zł

z czego wykorzystano w 2014r 2.725.169,28 zł

- zwrócono niewykorzystane środki

a) do projektu 2.1.2 ZZG	5.190,52 zł
b) do projektu 8.2.1 PONADNARODOWY	24.073,11 zł
c) do projektu 2.1.1 ZZL	26.933,60 zł
d) do projektu 2.1.2 FS LOKOMOTYWA	7.977,06 zł

- pozostała kwota do wykorzystania w następnym roku 616.187,14 zł

na realizację:

a) projektu 2.1.2 ZZG	141.230,77 zł
b) projektu 8.2.1 PONADNARODOWY	31.766,97 zł
c) projektu 2.1.2 ZZL	154.022,17 zł
d) projektu 2.1.2 FS LOKOMOTYKWA	289.167,23 zł

W 2014 roku wykorzystano dotacje w wysokości 2.725.169,28 zł na następujące projekty:

- **Projekt POKL 2.1.2/2014/S** „Zarządzanie zmianą gospodarczą w przedsiębiorstwach branży medycznej od 01.09.2014 do 31.07.2015 roku w celu rozwoju partnerstwa dla zwiększenia adaptacyjności.

41.117,47 zł

- **Projekt PONAD POKL 08.02-35/12** ponadnarodowy „Jednostki naukowe + przedsiębiorcy = rozwój współpracy w zakresie genetyki na Dolnym Śląsku „ finansowany przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego realizowany w okresie od 01.07.2013 do 31.12.2014 roku w celu wsparcia dla współpracy sfery nauki i przedsiębiorstw dolnośląskich

763.831,63 zł

- **Projekt 2.1.2 ZZL** „Zarządzanie bez tajemnic. Wdrożenie standardów zarządzania zasobami ludzkimi w firmach branży medycznej „ finansowany przez Polska Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości realizowany w okresie od 01.11.2013 do 31.07.2015 roku

w celu rozwoju kadr nowoczesnej gospodarki i partnerstwa dla zwiększenia adaptacyjności

653.931,30 zł

- **Projekt 2.1.2 FS LOKOMOTYWA**” Zakładowe fundusze szkoleniowe lokomotywą rozwoju MMSP branży medycznej „ finansowany przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości realizowany w okresie od 01.11.2013 do 28.02.2015 roku w celu rozwoju kadr nowoczesnej gospodarki

1.266.288,88 zł

c) Przychody finansowe	835,53 zł
w tym:	
– odsetki bankowe	93,21 zł
– odsetki od zobowiązań	742,32 zł

2. Struktura poniesionych kosztów dot. działalności statutowej.

W roku obrotowym Związek poniósł koszty ogółem w wysokości 1 102 459,34 zł
w tym:

a) Koszty ogólnoadministracyjne 482.808,94 zł
z tego:

– amortyzacja środków trwałych	28.471,28zł
– zużycie materiałów biurowych	8.027,84 zł
– usługi obce	150.935,84 zł
* czynsz, wywóz śmieci, sprzątnięcie, ochrona	5.751,80zł
* usługi telekomunikacyjne	10.474,34zł
* usługi pocztowe ,kurierskie, transportowe	2.205,35zł
* usługi prawne i księgowo	28.014,20zł
* opracowanie wydawnictw, dystrybucja	72.878,02zł
* konferencje, szkolenia, zorganizowania posiedzeń Zarządu, spotkań z członkami Związku	25. 324,85zł
* usługi montażu i serwisu	6.287,28zł
– podatki i opłaty (opłaty KRS)	722,30 zł
– wynagrodzenia osobowe i inne świadczenia pracownicze	59.388,95 zł
– składki ZUS	13.210,88 zł
– wynagrodzenia bezosobowe	9.300 zł
– ryczałty Członków Zarządu	88.916,65 zł
– koszty podróży służbowych ,dojazdy służbowe	36.503,39 zł
– składki członkowskie na rzecz Porozumienia Zielonogórskiego	56.000,04 zł
– składka na rzecz Polskiej Federacji Pracodawców Prywatnych Lewiatan	30.000,00 zł
– składka na rzecz Klaster Innowacyjna Medycyna	160,00zł
– usługi bankowe	1.171,77zł

b) Pozostałe koszty operacyjne 2.767.201,10 zł
z tego:

1. koszty poniesione na realizację:	
– Projektu POKL 2.1.2/2014/S ZZG	41.117,47 zł
– Projektu PONAD POKL 08.02-35/12	763.831,63zł

- Projektu 2.1.2 ZZL	653.931,30 zł
- Projektu 2.1.2 FS LOKOMOTYWA	1.266.288,88 zł

	2.725.169,28zł
2. prowizje od zakupów grupy zakupowej dla DZLR-P	22.750,96 zł
3. pozostałe koszty (upomnienie, zaokrąglenia)	984,96 zł
4. koszty odzyskiwania należności	11.197,70zł
5. koszty organizacji konferencji	7.098,20 zł
c) Koszty finansowe	35,52 zł
z tego:	
- odsetki od zobowiązań i odsetki bankowe	35,52 zł

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

L.p.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy	5.438,05
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w tym:	88.119,80
	- odsetki budżetowe 27,00	
	- składki na rzecz Związku Pracodawców Fundacja Porozumienie Zielonogórskie 56.000,04	
	- składki na rzecz Polskiej Federacji Pracodawców Prywatnych Lewiatan 30.000,00	
	- składki na rzecz Klaster Innowacyjna Medycyna 160,00	
	- wezwania budżetowe 34,80	
	- umorzone należności członków związku 950,16	
	- koszty niewypłaconych delegacji 947,8	
3.	Wynik podatkowy	93. 557,85
4.	Dochody wolne od podatku	93. 496,05

USTĘP 3 – OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. **Zatrudnienie:**

Na dzień 31.12.2014 Związek zatrudniał 2 pracowników do realizacji zadań Związku i 10 osób do realizacji zadań Projektów.

2. **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.**

W 2014 roku wypłacano wynagrodzenie ryczałtowe członkom Zarządu w wysokości:

- Wolfson Wiktor	22.333,33 zł. brutto
- Nakraszewicz Małgorzata	14.750,00 zł. brutto
- Fedyk Ryszard	15.000,00 zł. brutto
- Dżygóra Rafał	9.666,66 zł. brutto
- Dymkowski Marek	7.666,66 zł. brutto
- Hajncz Bartosz	11.000,00 zł brutto
- Kilijanek Artur	8.500,00 zł brutto

Razem	88.916,65 zł. brutto

3. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

W 2014 roku Związek nie udzielał członkom Zarządu pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

USTĘP 4

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

W roku 2014 w Związku nie wystąpiły takie zdarzenia.

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W Związku nie wystąpiły takie zdarzenia.

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

W roku 2014 Związek nie dokonywał zmian zasad rachunkowości.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy .

Nie dotyczy Związku

USTĘP 5

1. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Związek nie przewiduje w roku następnym poważnych zagrożeń dla swojej działalności

Wrocław, dnia 08.04.2015r

Sporządziła: Agnieszka Ganiebna